



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 747 330
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DELTA MEDIA AS
Forretningsadresse:	Smalvollveien 58 0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erfan Hesamadini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 410 325	4 681 578
Sum inntekter		4 410 325	4 681 578
Kostnader			
Varekostnad		2 054 819	2 331 533
Lønnskostnad	1, 10	245 269	196 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	95 637	
Annen driftskostnad	4	1 838 406	2 105 533
Sum kostnader		4 234 131	4 633 356
Driftsresultat		176 195	48 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12
Annen finansinntekt		16 800	1 452
Sum finansinntekter		16 800	1 464
Annen rentekostnad		18 114	7 820
Annen finanskostnad		15 989	19 989
Sum finanskostnader		34 102	27 810
Netto finans		-17 302	-26 345
Ordinært resultat før skattekostnad		158 892	21 877
Skattekostnad på ordinært resultat	5	35 661	6 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 231	15 277
Årsresultat	8	123 231	15 277
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	123 231	15 277
Sum overføringer og disponeringer		123 231	15 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	12	664 481	90 801
Sum immaterielle eiendeler		664 481	90 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	23 334	
Sum varige driftsmidler		23 334	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1	
Sum finansielle anleggsmidler		1	
Sum anleggsmidler		687 816	90 801
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	22 473	303 162
Andre fordringer			9 750
Sum fordringer		22 473	312 912
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	221 084	265 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		221 084	265 723
Sum omløpsmidler		243 557	578 635
SUM EIENDELER		931 373	669 436

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	283 470	160 239
Sum opptjent egenkapital		283 470	160 239
Sum egenkapital	8	313 470	190 239
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 926	
Betalbar skatt	5	35 661	6 600
Skyldige offentlige avgifter		199 922	412 434
Annen kortsiktig gjeld		311 394	60 163
Sum kortsiktig gjeld		617 903	479 197
Sum gjeld		617 903	479 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		931 373	669 436



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 315630

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 747 330
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA MEDIA AS
Forretningsadresse: Bergensveien 47C
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erfan Hesamadini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 410 325	4 681 578
Sum inntekter		4 410 325	4 681 578
Kostnader			
Varekostnad		2 054 819	2 331 533
Lønnskostnad	1, 10	245 269	196 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	95 637	
Annen driftskostnad	4	1 838 406	2 105 533
Sum kostnader		4 234 131	4 633 356
Driftsresultat		176 195	48 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12
Annen finansinntekt		16 800	1 452
Sum finansinntekter		16 800	1 464
Annen rentekostnad		18 114	7 820
Annen finanskostnad		15 989	19 989
Sum finanskostnader		34 102	27 810
Netto finans		-17 302	-26 345
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	35 661	6 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 231	15 277
Årsresultat	8	123 231	15 277
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	123 231	15 277
Sum overføringer og disponeringer		123 231	15 277



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	12	664 481	90 801
Sum immaterielle eiendeler		664 481	90 801

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	12	23 334	
Sum varige driftsmidler		23 334	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

Sum finansielle anleggsmidler		1	
--------------------------------------	--	----------	--

Sum anleggsmidler		687 816	90 801
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	22 473	303 162
Andre fordringer			9 750
Sum fordringer		22 473	312 912

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	221 084	265 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		221 084	265 723

Sum omløpsmidler		243 557	578 635
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		931 373	669 436
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	8	283 470	160 239
Sum opptjent egenkapital		283 470	160 239
Sum egenkapital	8	313 470	190 239
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 926	
Betalbar skatt	5	35 661	6 600
Skyldige offentlige avgifter		199 922	412 434
Annen kortsiktig gjeld		311 394	60 163
Sum kortsiktig gjeld		617 903	479 197
Sum gjeld		617 903	479 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		931 373	669 436



Organisasjonsnr: 916 747 330
DELTA MEDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

10

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	201600.00	168000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36449.00	23688.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7220.00	4602.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245269.00	196290.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

12

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		90801.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	35000.00	657651.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	35000.00	748452.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-11666.00	-83971.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	23334.00	664481.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-11666.00	-83971.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5 år
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		5 år

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	42474.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 DELTA MEDIA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	201 600	168 000
Arbeidsgiveravgift	36 449	23 688
Andre ytelser	7 220	4 602
Sum	245 269	196 290

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	198 000	0	4 392

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	158 892	21 877
+/- Permanente forskjeller	2 037	8 123
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 166	
Årets skattegrunnlag	162 095	30 000
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	35 661	6 600
Sum	35 661	6 600
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 661	6 600
Betalbar skatt i skattekostnad	35 661	6 600
Betalbar skatt i balansen	35 661	6 600

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	22 473	303 162
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	22 473	303 162

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 159. Skyldig skattetrekk er kr 3 519.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	160 239	190 239
Årets resultat		123 231	123 231
Egenkapital 31.12.2021	30 000	283 470	313 470

Note 9 - Aksjer i utenlandsk selskap

Delta Media AS eier aksjer i SAGA CAPITAL SP. Z O.O. Selskapet har fast kontorsted i Polen og driver med utvikling av Apper. Selskapet hadde et resultat pr 31.12.2021 kr 1 582 102 (PLN 728 106) ,-. Aksjekapitalen består av 100 aksjer a 5000 PLN. Kurs pr 31.12.2021 var 2,17 som utgjør kr 10 865,-

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	42 474
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 12 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	90 801
Tilgang i året	35 000	657 651
Anskaffelseskost 31.12.2021	35 000	748 452
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(11 666)	(83 971)
Balanseført verdi 31.12.2021	23 334	664 481
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(11 666)	(83 971)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		5 år

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall ordinære aksjer	Pålydende:	Eierandel
Ery Enterprise AS	30.000	1,00	100,00 %



Årsregnskap for 2021

DELTA MEDIA AS
0963 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
ECIT Traconet AS
Rolfsbuktveien 4 A
1364 FORNEBU
Org.nr. 991357459

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Document ID:



Resultatregnskap for 2021 DELTA MEDIA AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 410 325	4 681 578
Sum driftsinntekter		4 410 325	4 681 578
Varekostnad		(2 054 819)	(2 331 533)
Lønnskostnad	1, 10	(245 269)	(196 290)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	(95 637)	0
Annen driftskostnad	4	(1 838 406)	(2 105 533)
Sum driftskostnader		(4 234 131)	(4 633 356)
Driftsresultat		176 195	48 222
Annen renteinntekt		0	12
Annen finansinntekt		16 800	1 452
Sum finansinntekter		16 800	1 464
Annen rentekostnad		(18 114)	(7 820)
Annen finanskostnad		(15 989)	(19 989)
Sum finanskostnader		(34 102)	(27 810)
Netto finans		(17 302)	(26 345)
Ordinært resultat før skattekostnad		158 892	21 877
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(35 661)	(6 600)
Ordinært resultat		123 231	15 277
Årsresultat	8	123 231	15 277
Overføringer			
Annen egenkapital	8	123 231	15 277
Sum		123 231	15 277

Document ID:



Balanse pr. 31. desember 2021 DELTA MEDIA AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	12	664 481	90 801
Sum immaterielle eiendeler		664 481	90 801
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	23 334	0
Sum varige driftsmidler		23 334	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1	0
Sum finansielle anleggsmidler		1	0
Sum anleggsmidler		687 816	90 801
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	22 473	303 162
Andre fordringer		0	9 750
Sum fordringer		22 473	312 912
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	221 084	265 723
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		221 084	265 723
Sum omløpsmidler		243 557	578 635
Sum eiendeler		931 373	669 436

Document ID:



Balanse pr. 31. desember 2021 DELTA MEDIA AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	283 470	160 239
Sum opptjent egenkapital		283 470	160 239
Sum egenkapital	8	313 470	190 239
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 926	0
Betalbar skatt	5	35 661	6 600
Skyldige offentlige avgifter		199 922	412 434
Annen kortsiktig gjeld		311 394	60 163
Sum kortsiktig gjeld		617 903	479 197
Sum gjeld		617 903	479 197
Sum egenkapital og gjeld		931 373	669 436

Oslo, 28.02.2023

Erfan Hesamadini
Styrets leder

Document ID:



Noter 2021 DELTA MEDIA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	201 600	168 000
Arbeidsgiveravgift	36 449	23 688
Andre ytelser	7 220	4 602
Sum	245 269	196 290

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Document ID:



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	198 000	0	4 392

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	158 892	21 877
+/- Permanente forskjeller	2 037	8 123
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 166	
Årets skattegrunnlag	162 095	30 000
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	35 661	6 600
Sum	35 661	6 600
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 661	6 600
Betalbar skatt i skattekostnad	35 661	6 600
Betalbar skatt i balansen	35 661	6 600

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	22 473	303 162
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	22 473	303 162

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 159. Skyldig skattetrekk er kr 3 519.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	160 239	190 239
Årets resultat		123 231	123 231
Egenkapital 31.12.2021	30 000	283 470	313 470

Note 9 - Aksjer i utenlandsk selskap

Delta Media AS eier aksjer i SAGA CAPITAL SP. Z O.O. Selskapet har fast kontorsted i Polen og driver med utvikling av Apper. Selskapet hadde et resultat pr 31.12.2021 kr 1 582 102 (PLN 728 106) ,-. Aksjekapitalen består av 100 aksjer a 5000 PLN. Kurs pr 31.12.2021 var 2,17 som utgjør kr 10 865,-

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Document ID:



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	42 474
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 12 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	90 801
Tilgang i året	35 000	657 651
Anskaffelseskost 31.12.2021	35 000	748 452
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(11 666)	(83 971)
Balanseført verdi 31.12.2021	23 334	664 481
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(11 666)	(83 971)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		5 år

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall ordinære aksjer	Pålydende:	Eierandel
Ery Enterprise AS	30.000	1,00	100,00 %

Document ID:



Total - (12897) DELTA MEDIA AS 20230228 201703.PDF

Name Date
Hesamadini, Erfan 2023-02-28

Timestamp
2023-02-28T21:55:50.777+01:00

Identification
 Hesamadini, Erfan



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))